



Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024

der Regionalen Planungsgemeinschaft Oderland-Spree

Aufgestellt am: 20.02.2026

Bestätigt am: 13.05.2026

Festgestellt durch die
Regionalversammlung am: 29.06.2026

1. Inhalt

	<u>Seite</u>
1. Inhaltsverzeichnis	1
2. Bilanz zum 31.12.2024	2
3. Ergebnis- und Finanzrechnung zum 31.12.2024	5
4. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung Produkt 51100	8
5. Teilergebnisrechnung Produkt 51200	11
6. Teilergebnisrechnung Produkt 51400	12
7. Teilergebnisrechnung Produkt 51500	13
8. Anhang zum Jahresabschluss 2024	14
9. Erläuterungsbericht zur Bilanz per 31.12.2024	16
10. Erläuterungsbericht zur Ergebnisrechnung	20
11. Lagebericht	21
12. Anlagenübersicht	25
13. Forderungsübersicht	27
14. Verbindlichkeitenübersicht	28

2. Bilanz zum 31.12.2024

Bezeichnung		31.12.2024	31.12.2023
		in €	
	AKTIVA		
1.	Anlagevermögen	24.982,38	23.862,18
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.265,17	6.670,76
	51100.0121000000 Lizenzen	5.265,17	6.670,76
1.2.	Sachanlagevermögen	19.717,21	17.191,42
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	0,00	0,00
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.717,21	17.191,42
	51100.0821000000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.829,73	14.055,77
	51100.0822000000 Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.887,48	3.135,65
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00
1.3.	Finanzanlagevermögen	0,00	0,00
1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00	0,00
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.6.	Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00
1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	432.560,92	573.973,23
2.1.	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	142.033,70	273.801,53
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	142.029,45	273.794,64
2.2.1.1.	Gebühren	0,00	0,00
2.2.1.2.	Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.4.	Steuern	0,00	0,00
2.2.1.5.	Transferleistungen	142.029,45	273.794,64
	51100.1692000000 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
	51200.1692000000 Forderungen aus Transferleistungen	18.510,39	5.264,28
	51400.1692000000 Forderungen aus Transferleistungen	30.027,70	110.668,78
	51500.1692000000 Forderungen aus Transferleistungen	93.491,36	157.861,58
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	4,25	6,89
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	4,25	6,89
	51100.1711000000 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privatrechtlichen Bereich	0,00	6,89
	51500.1711000000 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privatrechtlichen Bereich	4,25	0,00
2.2.2.2.	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.2.3.	gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4.	gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5.	gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00

Bezeichnung		31.12.2024	31.12.2023
		in €	
2.2.2.6.	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	290.527,22	300.171,70
	51100.1811002000 Girokonto 39 Zahlweg 002	16.951,39	0,00
	51100.1821004000 Geldmarktkonto S-OS Zahlweg 004	-28.923,00	0,00
	51100.1821005000 Geldmarktkonto S-OS Zahlweg 005	6.026,15	0,00
	51200.1811002000 Girokonto 39 Zahlweg 002	8,90	0,00
	51400.1811002000 Girokonto 39 Zahlweg 002	-70.000,50	0,00
	51500.1811002000 Girokonto 39 Zahlweg 002	66.292,58	0,00
	61210.1811002000 Girokonto 39 Zahlweg 002	262.812,09	262.812,09
	61210.1821004000 Geldmarktkonto S-OS Zahlweg 004	28.923,00	28.923,00
	61210.1821005000 Geldmarktkonto S-OS Zahlweg 005	8.436,61	8.436,61
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	51400.1991000000 Übrige aktive RAP	0,00	0,00
	51500.1991000000 Übrige aktive RAP	0,00	0,00
4.	<u>Nicht durch Basisreinvermögen gedeckter Fehlbedarf</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	<u>457.543,30</u>	<u>597.835,41</u>

Bezeichnung		31.12.2024	31.12.2023
		in €	
<u>PASSIVA</u>			
1. Eigenkapital		338.099,15	338.099,19
1.1. Basis Reinvermögen		0,00	0,00
1.2. Rücklagen aus Überschüssen		338.099,15	338.099,19
1.2.1. Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		338.099,15	338.099,19
1.2.2. Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		0,00	0,00
1.3. Sonderrücklage		0,00	0,00
1.4. Fehlbetragsvortrag		0,00	0,00
1.4.1. Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis		0,00	0,00
1.4.2. Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis		0,00	0,00
2. Sonderposten		24.982,38	23.862,18
2.1. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand		24.982,38	23.862,18
51100.2311000000 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand		24.982,38	23.862,18
2.2. Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen		0,00	0,00
2.3. Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
3. Rückstellungen		27.783,14	27.682,98
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		21.783,14	21.682,98
51100.2513200000 Rückstellungen Urlaub, Überstunden		21.783,14	21.682,98
3.2. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		0,00	0,00
3.3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		0,00	0,00
3.4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		0,00	0,00
3.5. sonstige Rückstellungen		6.000,00	6.000,00
51100.2831000000 Weitere ungewisse Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden		6.000,00	6.000,00
4. Verbindlichkeiten		45.382,30	202.780,88
4.1. Anleihen		0,00	0,00
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00
4.3. Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten		0,00	0,00
4.4. Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00
4.5. Erhaltene Anzahlungen		0,00	0,00
4.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		45.382,30	202.780,88
51100.3511500000 Übrige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		4.225,94	10.278,41
51100.3511501000 Übrige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	0,00
51200.3511500000 Übrige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	17,50
51200.3511501000 Übrige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	0,00
51400.3511500000 Übrige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	154.135,96
51500.3511500000 Übrige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		41.156,36	38.349,01
51500.3511501000 Übrige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	0,00
4.7. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00
4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen		0,00	0,00
4.9. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
4.10. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00
4.11. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen		0,00	0,00
4.12. Sonstige Verbindlichkeiten		0,00	0,00
51100.3799110000 Verwahrungen		0,00	0,00
5. Passive Rechnungsabgrenzung		21.296,33	5.410,18
51200.3991010000 RAP f. zweckgeb. Erträge		18.682,69	5.410,18
51400.3991010000 RAP f. zweckgeb. ET		2.613,64	0,00
<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>		<u>457.543,30</u>	<u>597.835,41</u>

3. Ergebnis- und Finanzrechnung zum 31.12.2024

Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
- in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Planansatz	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024	2024
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.203.431,90	937.800	937.800,00	943.973,70	-6.173,70
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135,00	200	200,00	0,00	200,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	2.398,39	100	100,00	444,11	-344,11
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.205.965,29</u>	<u>938.100</u>	<u>938.100,00</u>	<u>944.417,81</u>	<u>-6.317,81</u>
11. Personalaufwendungen	546.198,68	718.000	718.000,00	608.780,30	109.219,70
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.689,55	79.200	88.200,00	85.926,57	2.273,43
14. Abschreibungen	6.368,43	6.000	6.000,00	8.889,95	-2.889,95
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	499.385,48	221.100	218.100,00	240.870,35	-22.770,35
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.129.642,14</u>	<u>1.024.300</u>	<u>1.030.300,00</u>	<u>944.467,17</u>	<u>85.832,83</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>76.323,15</u>	<u>-86.200</u>	<u>-92.200,00</u>	<u>-49,36</u>	<u>-92.150,64</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	55,10	0	0,00	49,32	-49,32
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>55,10</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>49,32</u>	<u>-49,32</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>76.378,25</u>	<u>-86.200</u>	<u>-92.200,00</u>	<u>-0,04</u>	<u>-92.199,96</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>76.378,25</u>	<u>-86.200</u>	<u>-92.200,00</u>	<u>-0,04</u>	<u>-92.199,96</u>

**Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
-in EUR-**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024	2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.104.956,75	931.800	931.800,00	1.082.735,09	-150.935,09
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135,00	200	200,00	0,00	200,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.782,11	100	100,00	399,04	-299,04
7.	sonstige Einzahlungen	13,89	0	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	48,21	0	0,00	56,21	-56,21
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.106.935,96</u>	<u>932.100</u>	<u>932.100,00</u>	<u>1.083.190,34</u>	<u>-151.090,34</u>
10.	Personalauszahlungen	544.823,13	718.000	718.000,00	608.680,14	109.319,86
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	76.579,41	79.200	88.200,00	86.775,00	1.425,00
13.	Transferauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	346.749,51	221.100	218.100,00	397.379,68	-179.279,68
15.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>968.152,05</u>	<u>1.018.300</u>	<u>1.024.300,00</u>	<u>1.092.834,82</u>	<u>-68.534,82</u>
16.	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</u>	<u>138.783,91</u>	<u>-86.200</u>	<u>-92.200,00</u>	<u>-9.644,48</u>	<u>-82.555,52</u>
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.816,97	12.500	12.500,00	10.010,15	2.489,85
18.	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
19.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	602,39	0	0,00	0,00	0,00
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>15.419,36</u>	<u>12.500</u>	<u>12.500,00</u>	<u>10.010,15</u>	<u>2.489,85</u>
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
26.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
27.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	6.664,00	500	500,00	0,00	500,00
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	8.755,36	12.000	12.000,00	10.010,15	1.989,85
30.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
32.	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>15.419,36</u>	<u>12.500</u>	<u>12.500,00</u>	<u>10.010,15</u>	<u>2.489,85</u>
33.	= <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
34.	= <u>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (16 + 33)</u>	<u>138.783,91</u>	<u>-86.200</u>	<u>-92.200,00</u>	<u>-9.644,48</u>	<u>-82.555,52</u>
35.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
36.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
37.	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
38.	= <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
39.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
40.	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
41.	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
42.	= <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
43.	= <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
44.	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
		2023	2024	2024	2024	
45.	Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0	0,00	0,00	0,00
46.	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (44 ./ 45)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
47.	= Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43 + 46)	138.783,91	-86.200	-92.200,00	-9.644,48	-82.555,52
48.	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	161.387,79	262.800	262.800,00	300.171,70	-37.371,70
49.	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0	0,00	0,00	0,00
50.	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	300.171,70	176.600	170.600,00	290.527,22	-119.927,22

4. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung Produkt 51100

Produktinformationen		
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51100	Regionalplanung

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2024 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024	2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	647.738,47	650.300	650.300,00	655.688,99	-5.388,99
	4141100000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	641.370,03	644.300	644.300,00	646.799,04	-2.499,04
	4161000000 ER aus Auflösung Sopo aus Zuweisungen öffentliche Hand	6.368,44	6.000	6.000,00	8.889,95	-2.889,95
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135,00	200	200,00	0,00	200,00
	4311000000 Verwaltungsgebühren	135,00	200	200,00	0,00	200,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.398,39	100	100,00	439,86	-339,86
	4531000000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	602,39	0	0,00	0,00	0,00
	4582000000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	0,00	40,82	-40,82
	4591000000 Andere sonstige ordentliche Erträge	13,89	0	0,00	0,00	0,00
	4592100000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.782,11	100	100,00	399,04	-299,04
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	650.271,86	650.600	650.600,00	656.128,85	-5.528,85
11.	Personalaufwendungen	381.088,51	549.500	549.500,00	490.488,69	59.011,31
	5012000000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	311.948,86	440.000	440.000,00	399.828,26	40.171,74
	5022000000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	11.398,40	18.000	18.000,00	13.434,55	4.565,45
	5032000000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	56.365,70	91.500	91.500,00	77.125,72	14.374,28
	5081000000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/Gleitzeitüberhänge	20.727,41	0	0,00	21.783,14	-21.783,14
	5082000000 Inanspruchnahme von Rückstellungen f. nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/Gleitzeitüberhänge	-19.351,86	0	0,00	-21.682,98	21.682,98
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.689,55	79.200	88.200,00	85.926,57	2.273,43
	5211000000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.000,00	0	7.400,00	7.383,36	16,64
	5222000000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	14.546,08	13.000	23.000,00	23.702,26	-702,26
	5231000000 Mieten und Pachten	28.232,64	30.100	30.100,00	29.023,87	1.076,13
	5232000000 Leasing	4.069,80	4.100	4.100,00	4.069,80	30,20
	5241000000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.652,57	9.600	8.200,00	7.579,29	620,71
	5251000000 Haltung von Fahrzeugen	1.618,34	2.000	3.000,00	2.996,56	3,44
	5261100000 Aus- und Fortbildung	12.646,35	17.000	9.000,00	8.440,03	559,97
	5261200000 Arbeitssicherheit/Arbeitsmed. Untersuchung	1.578,77	2.000	2.000,00	1.386,40	613,60
	5291000000 Mitgliedsbeiträge	1.345,00	1.400	1.400,00	1.345,00	55,00
14.	Abschreibungen	6.368,43	6.000	6.000,00	8.889,95	-2.889,95
	5711000000 Abschreibungen auf GWG	5.766,03	6.000	6.000,00	8.889,95	-2.889,95
	5741000000 Außerplanmäßige Abschreibungen - Sonderabschreibungen	602,40	0	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
		2023	2024	2024	2024	
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	108.802,22	102.100	99.100,00	70.873,00	28.227,00
	541100000 Reisekosten	642,82	1.000	1.000,00	802,86	197,14
	542100000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.056,80	2.000	1.000,00	728,00	272,00
	543101000 Büromaterial	1.253,50	3.000	2.000,00	1.471,79	528,21
	543102000 Bücher, Zeitschriften	548,45	700	700,00	703,26	-3,26
	543103000 Post- und Fernmeldegebühren	2.640,17	3.000	4.500,00	4.417,99	82,01
	543104000 Aufwand Veranstaltungen	574,02	8.000	8.000,00	5.562,34	2.437,66
	543105000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	83.544,52	65.000	61.200,00	36.949,43	24.250,57
	543106000 Druckkosten	0,00	4.000	6.000,00	6.129,38	-129,38
	543108000 Geringstwertige Wirtschaftsgüter	734,19	500	1.000,00	955,60	44,40
	543109000 Sonstige Geschäftsaufwendungen, Entgeltberechnung	1.350,94	1.800	1.800,00	1.760,45	39,55
	543110000 Sonstige Geschäftsausgaben	323,70	100	400,00	401,34	-1,34
	543112000 Aufwand Rechnungsprüfung	0,00	3.000	3.000,00	2.959,18	40,82
	543120000 Öffentliche Bekanntmachungen	9.393,32	8.000	6.500,00	5.330,76	1.169,24
	544100000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.815,79	2.000	2.000,00	1.806,16	193,84
	549300000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.924,00	0	0,00	853,64	-853,64
	549450000 Zuführung zu Rückstellungen für die Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses	3.000,00	0	0,00	6.000,00	-6.000,00
	549450100 Inanspruchnahme von Rückstellungen für die Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses	0,00	0	0,00	-5.959,18	5.959,18
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	573.948,71	736.800	742.800,00	656.178,21	86.621,79
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	76.323,15	-86.200	-92.200,00	-49,36	-92.150,64
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	55,10	0	0,00	49,32	-49,32
	461700000 Zinserträge von Kreditinstituten	55,10	0	0,00	49,32	-49,32
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	55,10	0	0,00	49,32	-49,32
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	76.378,25	-86.200	-92.200,00	-0,04	-92.199,96
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	76.378,25	-86.200	-92.200,00	-0,04	-92.199,96
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	76.378,25	-86.200	-92.200,00	-0,04	-92.199,96
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktinformationen		
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51100	Regionalplanung

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024	2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.816,97	12.500	12.500,00	10.010,15	2.489,85
	6811000000 Investitionszuwendungen vom Land	14.816,97	12.500	12.500,00	10.010,15	2.489,85
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	602,39	0	0,00	0,00	0,00
	6831000000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen, die dem ordentl. Erg. zuzuo. sind	602,39	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	15.419,36	12.500	12.500,00	10.010,15	2.489,85
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	6.664,00	500	500,00	0,00	500,00
	7834000000 Auszahlungen für den Erwerb von Software und Lizenzen über 1.190 € einschl. Mwst.	6.664,00	500	500,00	0,00	500,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.755,36	12.000	12.000,00	10.010,15	1.989,85
	7831000000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (über 1.190 € einschl. Mwst.)	8.190,11	10.000	10.000,00	9.489,23	510,77
	7832000000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern (178,51 € - 1.190,00 € einschl. Mwst.)	565,25	2.000	2.000,00	520,92	1.479,08
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	15.419,36	12.500	12.500,00	10.010,15	2.489,85
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

5. Teilergebnisrechnung Produkt 51200

Produktinformationen		
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	512	Regionales Energiekonzept
Produkt	51200	Regionales Energiekonzept

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2024 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024	2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.792,78	65.600	65.600,00	65.077,65	522,35
	4141200020 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	37.885,06	53.100	53.100,00	63.213,72	-10.113,72
	4142000020 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	11.907,72	12.500	12.500,00	1.863,93	10.636,07
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>49.792,78</u>	<u>65.600</u>	<u>65.600,00</u>	<u>65.077,65</u>	<u>522,35</u>
11.	Personalaufwendungen	49.180,17	59.500	59.500,00	64.369,65	-4.869,65
	5012000020 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	40.046,38	47.800	47.800,00	51.836,17	-4.036,17
	5022000020 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.354,45	1.700	1.700,00	1.801,65	-101,65
	5032000020 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	7.779,34	10.000	10.000,00	10.731,83	-731,83
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	612,61	6.100	6.100,00	708,00	5.392,00
	5411000020 Reisekosten	24,00	500	500,00	24,80	475,20
	5431200020 Aufwand Energiestrategie	588,61	5.600	5.600,00	683,20	4.916,80
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>49.792,78</u>	<u>65.600</u>	<u>65.600,00</u>	<u>65.077,65</u>	<u>522,35</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:						
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

6. Teilergebnisrechnung Produkt 51400

Produktinformationen			
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produktgruppe	514	Regionalmanagement TESLA	
Produkt	51400	Regionalmanagement TESLA- Umfeldentwicklung	

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2024 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024	2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	295.179,15	0	0,00	7.745,28	-7.745,28
	4141200000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	219.779,15	0	0,00	7.745,28	-7.745,28
	4142000000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	75.400,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>295.179,15</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>7.745,28</u>	<u>-7.745,28</u>
11.	Personalaufwendungen	21.660,20	0	0,00	0,00	0,00
	5012000000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	17.644,40	0	0,00	0,00	0,00
	5022000000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	615,88	0	0,00	0,00	0,00
	5032000000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	3.399,92	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	273.518,95	0	0,00	6.864,54	-6.864,54
	5411000000 Reisekosten	43,18	0	0,00	0,00	0,00
	5431040000 Aufwand Veranstaltungen	107.315,77	0	0,00	6.864,54	-6.864,54
	5431200000 Aufwand Rechnungsprüfung	166.160,00	0	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>295.179,15</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>6.864,54</u>	<u>-6.864,54</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>880,74</u>	<u>-880,74</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>880,74</u>	<u>-880,74</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>880,74</u>	<u>-880,74</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	880,74	-880,74
	5811000000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	880,74	-880,74
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:						
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

7. Teilergebnisrechnung Produkt 51500

Produktinformationen					
Produktbereich	51		Räumliche Planung und Entwicklung		
Produktgruppe	515		Regionalmanagement Markenbildungsprozess		
Produkt	51500		Regionalmanagement Markenbildungsprozess		

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2024 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024	2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	210.721,50	221.900	221.900,00	215.461,78	6.438,22
	4141200000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	151.669,50	156.400	156.400,00	156.409,78	-9,78
	4142000020 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	59.052,00	65.500	65.500,00	59.052,00	6.448,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	4,25	-4,25
	4591000000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	4,25	-4,25
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>210.721,50</u>	<u>221.900</u>	<u>221.900,00</u>	<u>215.466,03</u>	<u>6.433,97</u>
11.	Personalaufwendungen	94.269,80	109.000	109.000,00	53.921,96	55.078,04
	5012000000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	76.550,43	88.000	88.000,00	43.568,90	44.431,10
	5022000000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.584,97	3.000	3.000,00	1.493,57	1.506,43
	5032000000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	15.134,40	18.000	18.000,00	8.859,49	9.140,51
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.451,70	112.900	112.900,00	162.424,81	-49.524,81
	5411000000 Reisekosten	335,26	2.000	2.000,00	364,55	1.635,45
	5431040000 Aufwand Veranstaltungen	19.697,80	28.700	28.700,00	65.641,62	-36.941,62
	5431200020 Aufwand Energiestrategie	96.418,64	82.200	82.200,00	96.418,64	-14.218,64
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>210.721,50</u>	<u>221.900</u>	<u>221.900,00</u>	<u>216.346,77</u>	<u>5.553,23</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>-880,74</u>	<u>880,74</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>-880,74</u>	<u>880,74</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>-880,74</u>	<u>880,74</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	880,74	-880,74
	4811000000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	880,74	-880,74
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:						
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

8. Anhang zum Jahresabschluss 2024

8.1 Rechtliche Grundlagen, Beschluss

Die rechtlichen Grundlagen für die Erstellung der Jahresbilanz bilden:

- Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit im Land Brandenburg (KGGBbg) vom 10. Juli 2014 (GVBl.I/14, Nr. 32, S. 2), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 5. März 2024 (GVBl.I/24, Nr. 10, S. 77)
- Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 5. März 2024 (GVBl.I/24, Nr. 10, S., ber. Nr. 3), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 18. Dezember 2025 (GVBl.I/25, Nr. 827, S. 1)
- Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Kommunen (KomHKV) vom 27. November 2024 (GVBl.II/24, Nr. 102), geändert durch Verordnung vom 17. Juni 2025 (GVBl.II/25, Nr. 43)

Die Hauptsatzung der Regionalen Planungsgemeinschaft Oderland-Spree vom 22. Januar 2020, zuletzt geändert am 8. Mai 2024, regelt in § 17, dass die Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung durch das Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt des Landkreises Oder-Spree durchgeführt wird.

8.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach den Festlegungen der §§ 46 ff. KomHKV. Das Vermögen auf der Aktivseite sowie das Eigenkapital auf der Passivseite wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2024 ermittelt.

Bei der Bewertung des beweglichen Anlagevermögens wurden ausgehend von der Jahresbilanz 31.12.2023 die Veränderungen (Zugänge und Abgänge) des laufenden Jahres 2024 einbezogen.

Die Hinweise aus dem Bewertungsleitfaden Brandenburg (BewertL Bbg) vom 23.09.2009 mit seiner Ergänzung vom 17.12.2009 fanden bei der Erstellung der Jahresbilanz Beachtung. Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten, abzüglich der bis zum 31.12.2024 angefallenen Abschreibungen.

Bei der Zuordnung von Lizenzen und Software findet der Pkt. 3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände Berücksichtigung.

Die RPG OLS verfügt weder über Grund und Boden noch über Straßen oder ähnliches unbewegliches Vermögen. Bewegliches Anlagevermögen als Betriebs- und Geschäftsausstattung und Umlaufvermögen in Form von öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen sowie Bankguthaben sind auf der Aktivseite und das ermittelte Eigenkapital sowie Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

8.3 Rückstellungen für die Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten

Für die mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten wurde vom Passivierungswahlrecht gemäß Art. 28 Abs. 1 Satz 2 Einführungsgesetz zum Handelsgesetzbuch (EGHGB) Gebrauch gemacht.

Die Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gewährt den Arbeitnehmern ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung Leistungen nach Maßgabe tarifvertraglicher

Regelungen. Während die Leistungen ursprünglich ausschließlich durch Umlagen finanziert wurden, soll die Finanzierung der Kasse durch die Erhebung von Zusatzbeiträgen über einen langjährigen Zeitraum auf ein System mit höherem Kapitalstock umgestellt werden. In diesem Sinne besteht bei der Zusatzversorgungskasse eine (rechnerische) Unterdeckung, die jährlich vom verantwortlichen Aktuar der Zusatzversorgungskasse festgestellt wird.

Hieraus ergibt sich als Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der auf den einzelnen Arbeitgeber entfallende Anteil der (rechnerischen) Unterdeckung durch Multiplikation mit dem für den Arbeitgeber maßgeblichen Anteilssatz.

Die Berechnung des Wertes wurde vom Kommunalen Versorgungsverband nach einem landeseinheitlichen Verfahren durchgeführt. Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 ergibt sich für die RPG OLS ein auszuweisender Gesamtbetrag in Höhe von 21.651 € (gemäß Ziffer 4.3.9.7 BewertL Bbg).

8.4 Inventur

Die umfassende körperliche Inventur wurde nach dem Umzug der Regionalen Planungsstelle (RPS OLS) in ein neues Objekt im III. Quartal 2021 durchgeführt. Die Fortschreibung des Anlagevermögens bis zum 31.12.2024 wurde aufgrund geringfügiger Veränderungen nur buchmäßig erfasst und inventarisiert.

9. Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2024

Es werden in der Regel nur die Positionen dargestellt, die für die RPG OLS zutreffend und nicht mit „Null“ Euro ausgewiesen sind.

AKTIVA

9.1 Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus der Anlagenübersicht für das Haushaltsjahr 2024.

9.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

In dieser Position ist die verwendete Software ausgewiesen. Der Wert der verwendeten Software wird dargestellt und die Anschaffungskosten um die linearen planmäßigen Abschreibungen lt. Abschreibungstabelle des BewertL Bbg vermindert.

Im Jahr 2024 wurde eine Windows-Lizenz angeschafft.

9.1.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung handelt es sich um die Büroeinrichtung, Hardware und technische Geräte der RPG OLS. Es wird ein Inventarverzeichnis geführt, welches laufend aktualisiert wird und damit die Grundlage für den Nachweis des Anlagevermögens zum 31.12.2024 bildet. Alle Anschaffungen im Jahr 2024 wurden in das Inventarverzeichnis aufgenommen.

Die Anschaffungskosten werden um die Summe der linearen Abschreibung reduziert und ergeben den Wert in der Bilanz zum 31.12.2024.

9.2 Umlaufvermögen

9.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 betragen die offenen Forderungen 142.033,70 €. Sie setzen sich wie folgt zusammensetzen:

- 19.668,78 € gegenüber der Investitionsbank des Landes Brandenburg (ILB) aus 2023
- 120.365,12 € gegenüber der ILB aus 2024
- 1.995,55 € gegenüber der Stadt Frankfurt (Oder) betreffend UREK V
- 4,25 € gegenüber dem privaten Bereich

Ein Teil der Forderungen wurde im Haushaltsjahr 2025 beglichen. Ein Restbetrag in Höhe von 123.519,06 € gegenüber der ILB ist aufgrund der ausstehenden Verwendungsnachweisprüfungen beider GRWI-Förderprojekte Tesla-Umfeldentwicklung (Produkt 514) und Markenbildungsprozess Oderland-Spree (Produkt 51500) weiterhin ausstehend.

9.2.2 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Die RPG OLS verfügte zum 31.12.2024 über liquide Mittel in Höhe von 290.527,22 € bei der Sparkasse Oder-Spree. Eine Saldenbestätigung per 31.12.2024 der Sparkasse Oder-Spree liegt vor und bestätigt diesen Bestand.

9.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es werden keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

PASSIVA

9.4 Eigenkapital

9.4.1 Basis-Reinvermögen

Es wird kein Basis-Reinvermögen ausgewiesen.

9.4.2 Rücklagen aus Überschüssen

In der Bilanz zum 31.12.2024 werden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 338.099,15 € ausgewiesen. Im Jahr 2024 wurde der Rücklage 0,04 € zum Ausgleich des Fehlbetrages entnommen.

9.5 Sonderposten

9.5.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

Die RPG OLS finanziert sich aus Zuweisungen des Ministeriums für Infrastruktur und Landesplanung des Landes Brandenburg (MIL). Entsprechend der Passivierungspflicht der für investive Zwecke verwendeten Zuweisungen wurde für das Anlagevermögen der Sonderposten in gleicher Höhe gebildet. Der ausgewiesene Betrag in Höhe von 24.982,38 € entspricht dem in der AKTIVA unter Position 1. ausgewiesenen Anlagevermögen. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend der Wertentwicklung des Anlagevermögens.

9.6 Rückstellungen

9.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Entsprechend § 36 KomHKV können Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub oder Überstunden gebildet werden. Die Position weist die Rückstellungen für Resturlaubstage sowie bestehende Überstunden der Beschäftigten der RPG OLS per 31.12.2024 in Höhe von 21.783,14 € aus. Im Haushaltsjahr 2024 wurde ein Teilbetrag von 6.688,99 € für die Abgeltung von Resturlaubstagen aus den Jahren 2022 und 2023 ausgezahlt. Der Restbetrag der im Haushaltsjahr 2023 gebildeten Rückstellungen wurde aufgelöst.

9.6.2 Sonstige Rückstellungen

Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 wurde bereits im Haushaltsjahr 2023 eine Rückstellung von 3.000 € gebildet. Da die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 erst im Haushaltsjahr 2025 erfolgte, bleibt dieser Betrag noch in der Bilanz 2024 stehen.

Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 durch das Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt des Landkreises Oder-Spree wurden 3.000 € in die Bilanz 2024 neu eingestellt.

9.7 Verbindlichkeiten

9.7.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Zum 31.12.2024 bestehen insgesamt Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 45.382,30 €, die den Produkten 51100 und 51500 zuzuordnen sind. Sie setzen sich folgendermaßen zusammen:

Produkt 51100		
Konto 5222000000	Unterhaltung Geräte, Ausstattung, Ausrüstung	1.024,57 €
Konto 5241000000	Bewirtschaftung Gebäude	516,07 €
Konto 5431020000	Bücher, Zeitschriften	53,80 €
Konto 5431050000	Sachverständigen-, Gerichts- und Gutachtenkosten	2.618,00 €
Konto 5431100000	Sonstige Geschäftsausgaben	13,50 €
Produkt 51500		
Konto 5411000000	Reisekosten	-1,50 €
Konto 5431040000	Sachaufwand (intern)	26.695,10 €
Konto 5431200020	Sachaufwand (extern)	14.462,76 €
Summe		45.382,30 €

9.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Im Produkt 51200 - Umsetzung Regionales Energiekonzept werden Rechnungsabgrenzungsposten für zweckgebundene Erträge in Höhe von 18.682,69 € in der Bilanz ausgewiesen. Diese setzen sich wie folgt zusammen.

5.410,18 € für zweckgebundene Erträge aus der Umlage der Mitglieder der RPG OLS für das Projekt Umsetzung Regionales Energiekonzept - UREK III, Förderzeitraum 01.01.2019 - 31.12.2021. Die Endabrechnung einschließlich der Verwendungsnachweisprüfung durch die ILB erfolgte im Haushaltsjahr 2024. Im Haushaltsjahr 2025 erfolgte die Beschlussfassung, dass die verbliebenen zweckgebundenen Erträge aus dem Projekt anteilig an die Mitglieder der RPG OLS erstattet werden. Im Juni 2025 wurde dieser zweckgebundene Ertrag von der RPG OLS zurückgezahlt und der pRAP aufgelöst.

Für die bisher nicht verbrauchten zweckgebundenen Erträge aus der Umlage der Mitglieder der RPG OLS für das Projekt Umsetzung Regionales Energiekonzept - UREK IV, Förderzeitraum 01.01.2022 - 30.09.2024, wurde ein Betrag in Höhe von 8.993,37 € in die Bilanz eingestellt. Dieser pRAP wurde nach Abschluss der Verwendungsnachweisprüfung durch die ILB im Haushaltsjahr 2025 aufgelöst. Die zweckgebundenen verbliebenen Eigenmittel wurden im Dezember 2025 ebenfalls aufgrund Beschlussfassung durch die Mitglieder an diese zurückgezahlt.

Des Weiteren wurde ein weiterer pRAP in Höhe von 4.279,14 € gebildet. Dieser betrifft die bisher nicht verbrauchten zweckgebundenen Erträge aus der Umlage der Mitglieder der RPG OLS des Haushaltsjahres 2024 für das Projekt Umsetzung Regionales Energiekonzept - UREK V, Förderzeitraum 01.10.2024 - 30.09.2027. Die Umlagen werden bis zum Ende der Projektlaufzeit zweckentsprechend verwendet.

Für das Produkt 51400 wurden 2.613,64 € als Bilanzposten erfasst. Hierbei handelt es sich um den nicht verbrauchten Restbetrag aus dem GRWI-Projekt „TESLA-Umfeldentwicklung“, Förderzeitraum 01.01.2021 - 31.12.2023. Diese zweckgebundenen Mittel verbleiben bis zur abschließenden Verwendungsnachweisprüfung durch die ILB in der Bilanz der RPG OLS.

9.9 Sonstige Verpflichtungen

Es wurden Ermächtigungen in Höhe von 12.000 € aus dem Haushaltsjahr 2023 übertragen. Die Haushaltsmittel wurden für die bereits im Haushaltsjahr 2023 begonnene, dringend notwendige Erneuerung der IT-Verkabelung in der Geschäftsstelle benötigt. Die Maßnahme konnte im Haushaltsjahr 2024 abgeschlossen werden.

Über einen Zeitraum von 3 Jahren besteht ein Leasingvertrag für den Dienst-PKW der RPG OLS. Der Leasingvertrag begann im Februar 2022 und endete im Februar 2025. Die jährlichen Zahlungsverpflichtungen liegen bei ca. 4.000 €. Der Dienst-PKW wird nicht als Vermögensgegenstand erfasst, da er im Eigentum des Leasinggebers verbleibt (BewertL Bbg 2.9).

10. Erläuterungsbericht zur Ergebnisrechnung

Es werden nur Positionen dargestellt, die für die RPG OLS zutreffen und nicht mit „Null“ Euro ausgewiesen sind. Erläutert werden die Positionen, bei denen die Abweichungen zum Haushaltsplan mehr als **10 %** betragen bzw. nicht unerheblich sind.

Zu 11.) Personalaufwendungen

51100.5012000000 bis 5032000000 Tariflich Beschäftigte

<u>Ansatz 2024:</u>	<u>Ergebnis 2024:</u>	<u>Vergleich Ansatz/Ergebnis 2024:</u>
549.500,00 €	490.488,69 €	59.011,31 €

Die Nichtinanspruchnahme der Personalaufwendungen ist auf die Langzeiterkrankung einer Mitarbeiterin zurückzuführen.

Zu 16.) Sonstige ordentliche Aufwendungen

51100.5431040000 Aufwand Veranstaltungen

<u>Ansatz 2024:</u>	<u>Ergebnis 2024:</u>	<u>Vergleich Ansatz/Ergebnis 2024:</u>
8.000,00 €	5.562,34 €	2.437,66 €

Im Jahr 2024 fiel nur für eine Regionalversammlung eine Raummiete an.

51100.5431050000 Sachverständigen-, Gerichts- und Gutachtenkosten

<u>Ansatz 2024:</u>	<u>Ergebnis 2024:</u>	<u>Vergleich Ansatz/Ergebnis 2024:</u>
61.200,00 €	36.949,43 €	24.250,57 €

Ausgaben für Rechtsbeistand und für die Erstellung von Gutachten für IRP sowie TRP EE wurden aufgrund von Verzögerungen bei den Erarbeitungen nicht im geplanten Umfang benötigt.

51100.5431200000 Öffentliche Bekanntmachungen

<u>Ansatz 2024:</u>	<u>Ergebnis 2024:</u>	<u>Vergleich Ansatz/Ergebnis 2024:</u>
6.500,00 €	5.330,76 €	1.169,24 €

Im Jahr 2024 war nur ein Stellenausschreibungsverfahren anhängig, so dass geplante Ausgaben nicht in Anspruch genommen werden mussten.

51100.5493000000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen

<u>Ansatz 2024:</u>	<u>Ergebnis 2024:</u>	<u>Vergleich Ansatz/Ergebnis 2024:</u>
0,00 €	853,64 €	-853,64 €

Mehraufwendungen aufgrund der Nachzahlung zur Betriebskostenabrechnung für das Jahr 2023.

11. Lagebericht

Im Lagebericht entsprechend § 48 KomHKV sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der RPG OLS so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

11.1 Regionale Planungsgemeinschaft Oderland-Spree – Finanzsituation

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2024 wurde auf der 9. Sitzung/7. Amtszeit der Regionalversammlung am 29.01.2024, Beschluss-Nr. 24/01/44 beschlossen. Die Veröffentlichung erfolgte im Amtsblatt für Brandenburg (Abl. Nr. 7 vom 21.02.2024).

Der RPG OLS stand für das Jahr 2024 auf der Grundlage des Zuweisungsbescheides des MIL vom 19.12.2023 ein Betrag von 656.809,19 € aus dem Landeshaushalt Brandenburg zur Verfügung.

Aus der Zuweisung des MIL wurden 2024 finanzielle Mittel in Höhe von 10.010,15 € für Investitionen verwendet.

11.2 Produkt 51100 – Regionalplanung

Die Pflichtaufgabe der RPG OLS, einen Regionalplan aufzustellen, fortzuschreiben, zu ändern und zu ergänzen ergibt sich laut Gesetz zur Regionalplanung und zur Braunkohlen- und Sanierungsplanung (RegBkPIG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 8. Februar 2012 (GVBl.I/12, Nr. 13), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 14. Mai 2024 (GVBl.I/24, Nr. 20).

Auf der Grundlage des Landesentwicklungsplans Hauptstadtregion Berlin-Brandenburg (LEP HR), der am 1. Juli 2019 in Kraft trat (GVBl.II/19, Nr. 35) und der Richtlinie der Gemeinsamen Landesplanungsabteilung für Regionalpläne vom 11. Dezember 2019 (Abl. Nr. 49 vom 11.12.2019, S. 1351) werden die Planinhalte und das Aufstellungsverfahren für die Erarbeitung von Integrierten Regionalplänen festgelegt.

Der Bundesgesetzgeber hat mit dem Gesetz zur Erhöhung und Beschleunigung des Ausbaus von Windenergieanlagen an Land vom 20. Juli 2022 (BGBl. I S. 1353), das am 1. Februar 2023 in Kraft getreten ist, einen völlig neuen Rechtsrahmen geschaffen. Das am 1. Februar 2023 in Kraft getretene Windenergieflächenbedarfsgesetz des Bundes (WindBG) gibt für das Land Brandenburg die Ausweisung von mindestens 1,8 Prozent der Landesfläche bis Ende 2027 und von mindestens 2,2 Prozent bis Ende 2032 vor. Im Brandenburgischen Flächenzielgesetz (BbgFzG) wurden diese Ziele als regionale Teilflächenziele übernommen und die Regionalen Planungsgemeinschaften mit der Umsetzung beauftragt.

Die Regionalversammlung der RPG OLS billigte auf ihrer 9. Sitzung am 29. Januar 2024 den Vorentwurf des sachlichen Teilregionalplans „Erneuerbare Energien“ Oderland-Spree mit seiner Begründung, nahm den Umweltbericht zur Kenntnis (Beschluss-Nr. 24/01/46) und beschloss die Eröffnung des förmlichen Beteiligungsverfahrens für die Öffentlichkeit und die in ihren Belangen berührten öffentlichen Stellen zum Entwurf des Sachlichen Teilregionalplans „Erneuerbare Energien“ Oderland-Spree (Beschluss-Nr. 24/01/47).

Die öffentliche Bekanntmachung gemäß § 9 Absatz 2 ROG und § 2a RegBkPIG über die förmliche Beteiligung zum Entwurf des sachlichen Teilregionalplans „Erneuerbare Energien“ Oderland-Spree wurde im Amtsblatt für Brandenburg, Nr. 8 vom 28. Februar 2024 sowie auf der Homepage der RPG OLS veröffentlicht.

Der Entwurf des Sachlichen Teilregionalplans „Erneuerbare Energien“ wurde mit seiner Begründung, dem Umweltbericht und einer zweckdienlichen Unterlage im Zeitraum vom 11. März bis einschließlich 17. Mai 2024 auf der Homepage der RPG OLS veröffentlicht und im selben Zeitraum in

der Regionalen Planungsstelle, in den Kreisverwaltungen Märkisch-Oderland und Oder-Spree sowie in der Stadtverwaltung Frankfurt (Oder) öffentlich ausgelegt. Der Öffentlichkeit sowie den in ihren Belangen berührten öffentlichen Stellen wurde vom 11. März bis 24. Mai 2024 Gelegenheit zur Stellungnahme gegeben. Es wurden 371 Stellungnahmen mit 3.467 Anregungen und Bedenken eingereicht. Die Bearbeitung der Hinweise aus der öffentlichen Auslegung des 1. Entwurfs führte zu Änderungen der Kriteriengerüste für die Windenergienutzung und Photovoltaik-Freiflächenanlagen sowie zu einer Änderung der Gebietskulisse der Windvorranggebiete. Folglich musste ein zweiter Planentwurf erarbeitet werden.

Die Regionalen Planungsgemeinschaften erhalten auf der Grundlage der §§ 4 und 10 RegBkPIG in Verbindung mit dem Landeshaushalt 2024 Finanzmittel, die sie in die Lage versetzen sollen, die ihnen aus dem LEP HR übertragenen pflichtigen Aufgaben zu erledigen.

Im Jahr 2024 waren alle Regionalplanerstellen wieder besetzt. Die zum 30.09.2023 vakante Stelle eines Regionalplaners konnte erst zum 01.01.2024, in der Probezeit zunächst in Teilzeit, nachbesetzt werden.

Aufgrund der langfristigen Erkrankung der Bürosachbearbeiterin Haushalt und Personal wurde die vakante Stelle befristet als Krankheitsvertretung erneut ausgeschrieben. Da die Stelle jedoch erst zum 01.07.2024 besetzt werden konnte, bestand im ersten Halbjahr 2024 in der Verwaltung akuter Personalmangel, zumal die Bürosachbearbeiterin Sekretariat und Verwaltung seit April 2023 an der 2 Jahre dauernden Fortbildung „Angestelltenlehrgang I“ teilnahm und damit regelmäßig wochenweise nicht zur Verfügung stand.

Wegen der Abrechnungsmodalitäten der ILB im Rahmen des Projektes „Regionalmanagement Tesla-Umfeldentwicklung“ (Produkt 51400) wurde erstmals mit dem Haushaltsplan 2021 der Höchstbetrag der Kassenkredite auf 100.000 € festgesetzt. Eine Inanspruchnahme war im Haushaltsjahr 2024 nicht erforderlich.

Es besteht jeweils für den Zeitraum von 3 Jahren ein Leasingvertrag für ein Dienstfahrzeug.

11.3 Produkt 51200 – Umsetzung Regionales Energiekonzept (UREK)

Die Fortsetzung Regionales Energiemanagement Oderland-Spree in der 4. Förderphase (UREK IV - Projektzeitraum 01/2022 bis 09/2024) erfolgte auf Grundlage des Beschlusses der Regionalversammlung vom 21.06.2021 (Beschluss-Nr. 21/04/25). Anhand des Zuwendungsbescheides der ILB vom 12.11.2021 auf Grundlage der Richtlinie REN-Plus des Ministeriums für Wirtschaft, Arbeit und Energie (MWAE) wurde mit der Maßnahme „Umsetzung des Regionalen Energiekonzeptes Oderland-Spree“ im Jahr 2022 begonnen. Der Durchführungszeitraum der Maßnahme aus dem Förderprogramm REN-Plus 2014 - 2020 erstreckte sich vom 01.01.2022 bis 30.09.2024. Die tatsächlichen Gesamtausgaben betragen 153.605,03 €, davon sind 122.884,02 € Fördermittel der ILB (80 %) und 30.721,01 € Eigenmittel aus der Umlage der Mitglieder der RPG OLS. Die 4. Förderphase wurde im III. Quartal 2024 beendet. Die Prüfung des Verwendungsnachweises durch die ILB wurde am 08.01.2025 ohne Beanstandungen abgeschlossen.

Die Fortsetzung Regionales Energiemanagement Oderland-Spree in der 5. Förderphase (UREK V - Projektzeitraum 10/2024 bis 09/2027) erfolgte auf der Basis des Beschlusses des Regionalvorstandes vom 13.05.2024. Auf Grundlage des Zuwendungsbescheides der ILB vom 20.11.2024 in Verbindung mit der Richtlinie REM 2024-2027 des MWAE wurde mit der Maßnahme „Umsetzung des Regionalen Energiekonzeptes Oderland-Spree“ im IV. Quartal 2024 begonnen.

Der Durchführungszeitraum erstreckt sich vom 01.10.2024 bis 30.09.2027. Die geplanten Gesamtausgaben betragen 260.000 €, davon sind 195.000 € Fördermittel der ILB (80 %) und 65.000 € Eigenmittel aus der Umlage der Mitglieder der RPG OLS.

11.4 Produkt 51400 – Regionalmanagement TESLA-Umfeldentwicklung

Zur Unterstützung der gewerblichen TESLA-Umfeldentwicklung wurde das Projekt „Regionalmanagement Oderland-Spree zur Unterstützung der TESLA-Umfeldentwicklung in der Region Oderland-Spree“ auf Grundlage der GRW-I Richtlinie des MWAE im Zeitraum 01.01.2021 bis 31.12.2023 durchgeführt und zum 31.12.2023 erfolgreich abgeschlossen.

Die Gesamtausgaben laut Zuwendungsbescheid der ILB vom 09.10.2020 betrugen 825.900 €, wovon 600.000 € (72,64 %) Fördermittel der ILB und 225.900 € Eigenmittel als Umlage der Mitglieder der RPG OLS sind. Die Büros IPG mbh als Hauptauftragnehmer und EBP Deutschland GmbH als Nebenauftragnehmer wurden mit der Durchführung beauftragt.

Aufgrund des Änderungsbescheides der ILB vom 02.02.2024 wurde der Bewilligungsrahmen auf das Haushaltsjahr 2024 ausgeweitet. Ein Restbetrag in Höhe von 10.358,92 € wurde für letzte Projektausgaben im Haushaltsjahr 2024 in Anspruch genommen. Die Endabrechnung gegenüber der ILB erfolgte zum 30.06.2024. Der Abschluss der Verwendungsnachweisprüfung sowie die Auszahlung des letzten Fördermittelabrufs durch die ILB stehen noch aus.

Das Projekt wird in der 2. Förderphase (01.01.2024 bis 31.12.2026) durch den Landkreis Märkisch-Oderland fortgeführt.

11.5 Produkt 51500 – Regionalmanagement Oderland-Spree – Markenbildungsprozess

Das Projekt wurde auf Grundlage der GRW-I Richtlinie des MWAE im Jahr 2024 fortgeführt und zum 31.12.2024 erfolgreich abgeschlossen. Zentrale Aufgabe des Projektes „Regionalmanagement Oderland-Spree – Markenbildungsprozess“ war der Aufbau einer Regionalmarke und die Umsetzung eines Regionalmarketings für die gesamte Region unter den mit der Tesla-Ansiedlung in Grünheide (Mark) entstehenden Chancen und Herausforderungen in Kooperation und Ergänzung zum GRW-I-Projekt „Regionalmanagement Oderland-Spree zur Unterstützung der TESLA-Umfeldentwicklung in der Region Oderland-Spree“.

Die Gesamtausgaben laut Zuwendungsbescheid der ILB vom 23.08.2021 betrugen 646.256 €, wovon 469.100 € (72,59 %) Fördermittel der ILB und 177.456 € Eigenmittel aus der Umlage der Mitglieder der RPG OLS sind. Mit dem Teilprojekt @see – Kernbereich der Umfeldentwicklung TESLA in der Region Oderland-Spree wurde eine Komplementärvereinbarung abgeschlossen, die einen Eigenanteil durch @see von 79.256,19 € bei einer Fördersumme von 210.000 € über den 3-jährigen Förderzeitraum umfasste. Der Durchführungszeitraum erstreckte sich vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2024.

Die Endabrechnung gegenüber der ILB erfolgte im Jahr 2025. Der Abschluss der Verwendungsnachweisprüfung sowie die Auszahlung des letzten Fördermittelabrufs durch die ILB stehen noch aus.

11.6 Entwicklung der Finanzsituation künftiger Haushaltsjahre und mögliche Risiken

Die RPG OLS erhält gemäß § 4 RegBkPIG jeweils in Verbindung mit dem entsprechenden Haushaltsgesetz des Landes Brandenburg jährlich eine Zuweisung aus dem Haushalt des MIL – Gemeinsame Landesplanungsabteilung Berlin-Brandenburg (GL) zur Erfüllung der ihnen übertragenen Aufgaben, welche die ausschließliche Finanzierung (ausgenommen Produkt 51200) darstellt.

Der Zuweisungsbetrag für die Regionalen Planungsgemeinschaften wurde ab dem Jahr 2014 erhöht und die Erhöhung bis zum Jahr 2024 auf Grundlage §§ 4 und 10 RegBkPIG in Verbindung mit dem Haushaltsgesetz 2023/2024 des Landes Brandenburg bestätigt.

Aufgrund der Erarbeitung des Integrierten Regionalplanes Oderland-Spree (IRP) und des TRP EE zur Umsetzung des Planungsauftrages aus dem WindBG und nachfolgend des BbgFZG besteht für die folgenden Haushaltsjahre ein erhöhter Finanzbedarf. Des Weiteren ist aufgrund der anhaltenden Inflation mit allgemeinen Preissteigerungen zu rechnen. Aufgrund der Tarifsteigerungen werden sich die Personalkosten in den nächsten Jahren weiter erhöhen und einen Großteil der Landeszuweisung in Anspruch nehmen.

Die Projektarbeit für die Umsetzung des Regionalen Energiekonzeptes (UREK IV und V) und das Regionale Energiemanagement (REM 2024-2027) begründen sich auf die durch die Landesregierung Brandenburg beschlossene „Energiestrategie 2040“ entsprechend der Richtlinie des MWAE zur Förderung des Einsatzes erneuerbarer Energien, von Maßnahmen zur Erhöhung der Energieeffizienz und der Versorgungssicherheit (RENplus 2014 – 2020) sowie zur Förderung der Regionalen Energiemanager zur Umsetzung der Regionalen Energiekonzepte (REM 2024-2027).

Die Projektarbeit der GRW-I Projekte für die „TESLA-Umfeldentwicklung“ und den „Regionalmarkenaufbau“ begründeten sich aus den in Folge der Ansiedlung der Tesla-Gigafactory resultierenden Herausforderungen und Chancen für die Regionalentwicklung in Oderland-Spree (vgl. hierzu „Landesplanerisches Konzept zur Entwicklung des Umfeldes des Tesla-Gigafactory Berlin-Brandenburg in Grünheide (Mark), GL, Potsdam, März 2021).

Die Rücklage von rund 338,1 T€ sichert die Handlungsfähigkeit der RPG OLS für die nächsten Haushaltsjahre.

Gerichtsverfahren sind derzeit nicht anhängig und auch nicht absehbar.

Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2024 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

Aufgestellt:

Wolfgang Rump
Leiter Regionale Planungsstelle
Oderland-Spree

Bestätigt:

Gernot Schmidt
Vorsitzender Regionale Planungsgemeinschaft
Oderland-Spree

12. Anlagenübersicht

Anlage zu § 49 Abs. 1 KomHKV

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2024 - in EUR -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12.2023	Zugänge in 2024	Abgänge in 2024	Umbu- chungen in 2024	Stand am 31.12.2024	kumulierte Ab- schreibungen am 31.12.2023	Abschrei- bungen in 2024	Zuschrei- bungen in 2024	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Ab- schreibungen am 31.12.2024	am 31.12.2023	am 31.12.2024
	1	+	-	+/-	5		+	-	-	9	11	10
	2	3	4			6	7	8				
Immaterielle Vermögensgegenstände	11.026,62	25,90	0,00	0,00	11.052,52		1.431,49	0,00	0,00	5.787,35	6.670,76	5.265,17
Sachanlagen	103.520,63	9.984,25	0,00	0,00	113.504,88		7.458,46	0,00	0,00	93.787,67	17.191,42	19.717,21
<i>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Brachland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Gebäuden für schulische Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstige Sonderflächen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12.2023	Zugänge in 2024	Abgänge in 2024	Umbu- chungen in 2024	Stand am 31.12.2024	kumulierte Ab- schreibungen am 31.12.2023	Abschrei- bungen in 2024	Zuschrei- bungen in 2024	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Ab- schreibungen am 31.12.2024	am 31.12.2023	am 31.12.2024
	1	+	-	+/-	5	6	+	-	-	9	11	10
Bauten auf Sonderflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	103.520,63	9.984,25	0,00	0,00	113.504,88		7.458,46	0,00	0,00	93.787,67	17.191,42	19.717,21
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Anteilsrechte ohne Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eigenbetriebe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an sonstige Beteiligungen ohne Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an Eigenbetriebe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Anlagevermögen:	114.547,25	10.010,15	0,00	0,00	124.557,40		8.889,95	0,00	0,00	99.575,02	23.862,18	24.982,38

13. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht Haushaltsjahr 2024 - in TEUR -

Forderungsart	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	erhöht (+) / vermindert (-)	Stand zum 31.12. 2024	mit einer Restlaufzeit von		
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistun- gen	120	274	-132	142	142	0	0
Gebühren	0	0	0	0	0	0	0
Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
Steuern	0	0	0	0	0	0	0
Transferleistungen	120	274	-132	142	142	0	0
sonstige öffentlich-rechtliche Forde- rungen	0	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öf- fentliche Forderungen	0	0	0	0	0	0	0
Privatrechtliche Forderungen	0	0	0	0	0	0	0
gegenüber dem privaten und öffentli- chen Bereich	0	0	0	0	0	0	0
gegen Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0
gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
gegen Zweckverbände	0	0	0	0	0	0	0
gegen sonstige Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen auf privatrechtl- iche Forderungen	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Forderungen:	120	274	-132	142	142	0	0

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht
Haushaltsjahr 2024
- in TEUR-

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) / Weniger (-) gegenüber 2023
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassen- rediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kre- ditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	202.780,88	45.382,30	45.382,30	0,00	0,00	-157.398,58
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unter- nehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligun- gen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	202.780,88	45.382,30	45.382,30	0,00	0,00	-157.398,58